

شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الدخل المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٥-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

تقرير على القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تقتصر مسؤوليتنا على إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير على المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



أحمد جمال حمد الله العتريس

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين ٨٧٨٤

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٦

منصور وشركاهم برايس وترهاوس كوبرز

القاهرة في ١٢ مارس ٢٠١٧

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
٦١,٨٠٤,٠٦٧	٦١,٨٨٧,٤٧٦	٥	الأصول الثابتة
٣٦٦,٠٤٧,٣٩٩	٦٠٥,١٨٩,٣٩٩	٦	استثمارات في شركات تابعة
٤٢٧,٨٥١,٤٦٦	٦٦٧,٠٧٦,٨٧٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٨,٠٨٠	-	٧	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧,٨٦٩,٥٧٢	٢٠,٢٢٥,٢٤٩	٨	المخزون
٣٩,٩٣٥,١٧٦	٥٢,٠٢٩,٧٢٠	٩	مدنيون تجاريون
١٣,٢٥٨,١٩١	١٣,٢٢٠,١٢١	١٠	مدنيون آخرون وأرصدة مدينة أخرى
٣٨,٥٥٧,٣٩٢	٣٤٤,٥١٠,٦٠٠	١١	النقدية بالبنوك والصندوق
٩٩,٦٥٨,٤١١	٤٢٩,٩٨٥,٦٩٠		إجمالي الأصول المتداولة
٥٢٧,٥٠٩,٨٧٧	١,٠٩٧,٠٦٢,٥٦٥		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
١٣,٨٢٩,٦٦٠	٣٧٢,٤٥٨,٦٨٩	١٦	احتياطيات
١٠٦,١٩٤,٧٤١	١٣٨,٣٩١,٥٦١		أرباح مرحلة
٢٠٠,٠٢٢,٤٠١	٦١٠,٨٥٠,٢٥٠		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
٥٤,٠٩٥,٣٠٣	٦,٧١٥,٥٨٠	١٣	داننون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء غير المتداول
١٦٢,٤٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٩٧٧,٥٤٩	١٤	الجزء غير المتداول من القروض
١,٤١٩,٥١٦	١,٢٣٠,٠١٧	٢٤	التزامات ضريبية مؤجلة
٢١٧,٩٠٦,٨١٩	٣٣٣,٩٢٣,١٤٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦,١٧٩,٠١٧	٧,٧٧٥,٧٦٠	١٢	مخصصات أخرى
٤٢,١٩٨,٣٣٠	٨٣,٩٥٦,٧٩١	١٣	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٤٠,٦٠٠,٠٠٠	٤٥,١٣٧,٢٥١	١٤	الجزء المتداول من القروض
٢٠,٦٠٣,٣١٠	١٥,٤١٩,٣٦٧	٢٣	التزامات ضرائب الدخل الحالية
١٠٩,٥٨٠,٦٥٧	١٥٢,٢٨٩,١٦٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٢٧,٤٨٧,٤٧٦	٤٨٦,٢١٢,٣١٥		إجمالي الإلتزامات
٥٢٧,٥٠٩,٨٧٧	١,٠٩٧,٠٦٢,٥٦٥		إجمالي الإلتزامات وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

د / محمد طارق زاهد
رئيس مجلس الإدارة الغير تنفيذي

د / أحمد عز الدين محمود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

د / خالد حسن أحمد
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ١١ مارس ٢٠١٧
تقرير مراقب الحسابات مرفق



٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٣٢,٠٠٢,٦٩٩	٣٧٩,٨٨٧,١٤٢	١٧	إيرادات النشاط
(٢١٤,٤٠٧,٣٨٦)	(٢٤٠,٤٠٤,٤٣١)	١٨	يخصم: تكاليف النشاط
١١٧,٥٩٥,٣١٣	١٣٩,٤٨٢,٧١١		مجمل الربح
(٢٧,٨٥٩,٤٢٢)	(٣٩,٥٥٢,٥٤٠)	١٩	يضاف / يخصم): مصروفات إدارية وعمومية
(٢,٩٧٣,٥٠٥)	(١,٨٨٢,٨٣٧)	١٢	مخصصات أخرى
٥,١٠٤,٢٣٢	١٩,٢٧١,٧٢٨	٢٢	إيرادات التمويل
(٨,٤٨٧,٩٩٨)	(٥٧,٢٢٥,٢٠٤)	٢٢	مصروفات التمويل
١,٠٢٨,٦٩٩	١,٩٨٨,٩٣٤	٢٠	إيرادات أخرى
٨٤,٤٠٧,٣١٩	٦٢,٠٨٢,٧٩٢		أرباح العام قبل ضرائب الدخل
(٢٠,٦٠٣,٣١٠)	(١٥,٤٣٦,٢٤٣)	٢٣	الضريبة الحالية
٨٨٦,١٩٦	١٨١,٤٩٩	٢٤	الضريبة المؤجلة
٦٤,٦٩٠,٢٠٥	٤٦,٨٢٨,٠٤٨		أرباح العام بعد ضرائب الدخل

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

٢٠١٥	٢٠١٦	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٤,٦٩٠,٢٠٥	٤٦,٨٢٨,٠٤٨	أرباح العام بعد ضرائب الدخل
-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
٦٤,٦٩٠,٢٠٥	٤٦,٨٢٨,٠٤٨	الدخل الشامل للعام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

